



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-05-07

Vår referens

Ghazal Delafrouz

Utredningssekreterare

ghazal.delafrouz@malmo.se

Intern kontroll välfärdsbrott

GYVF-2025-1967

Sammanfattning

Intern kontroll är en del i Malmö stads kvalitets- och utvecklingsarbete och syftar till att säkerställa att lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och att allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. En god intern kontroll tillser att verksamhetssystem och rutiner är ändamålsenliga, att redovisning är korrekt, att information rörande verksamheten är god och att verksamheten skyddas mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar.

Föreliggande rapport avser uppföljning av den kommungemensamma granskningen Välfärdsbrott.

Förslag till beslut

1. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner rapporten Uppföljning gemensam granskning Välfärdsbrott och översänder rapporten till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse GVN 2025-05-23 Uppföljning intern kontroll Välfärdsbrott
- Uppföljning Gemensam granskning 2025 – Välfärdsbrott

Beslutsplanering

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens arbetsutskott 2025-05-14

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden 2025-05-23

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen



Ärendet

Intern kontroll är en del i Malmö stads kvalitets- och utvecklingsarbete och syftar till att säkerställa att lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och att allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. En god intern kontroll tillser att verksamhetssystem och rutiner är ändamålsenliga, att redovisning är korrekt, att information rörande verksamheten är god och att verksamheten skyddas mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar. Intern kontroll är en process som bygger på en samverkan mellan såväl den politiska ledningen som ansvariga chefer och övriga medarbetare. Processen – som beskrivs i Malmö stads reglemente för intern kontroll – syftar till att med en rimlig grad av säkerhet uppnå:

- att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv,
- att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig, samt
- att lagar, förordningar och styrdokument följs.

Arbetet med intern kontroll bygger på riskanalyser som genomförs inom respektive förvaltning för att identifiera, värdera och föreslå hantering av risker. De risker som bedöms vara prioriterade omsätts i internkontrollplaner bestående av planerade granskningar och direktåtgärder. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutade i februari 2025 om internkontrollplan 2025 (§ 19). Utöver de direktåtgärder och granskningar som nämnden identifierar består internkontrollplanen av kommungemensamma granskningar antagna av kommunstyrelsen. År 2025 är de kommungemensamma granskningarna a) välfärdsbrott, b) bisysslor och c) sociala medier. Föreliggande rapport avser uppföljning av den kommungemensamma granskningen Välfärdsbrott.

Ansvariga

Elena Zukauskaitė Avdelningschef
Anneli Schwartz Förvaltningschef